CELMEDIA S.A.
Notas a los estados financieros
31 de diciembre de 2019
(Expresado en dólares americanos)

Nota 1. Constitución y Operaciones

CELMEDIA S.A., se constituyó en la República del Ecuador el 23 de marzo de 2004 ante el notario décimo del cantón Quito Dr. Remigio Poveda Vargas.

Su actividad económica principal consiste en la "Transmisión de Mensajes Digitales y Tele mercadeo".

Nota 2. Bases de preparación y presentación de los Estados Financieros

Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera

La Superintendencia de Compañías, el 21 de agosto de 2006 mediante la Resolución No. 06.Q.ICI.004, determinó la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia. Luego ratificaron la aplicación a través de la Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 03 de julio de 2008.

La Resolución 08.G.DSC.010 de fecha 20 de Noviembre del 2008 la Superintendencia de Compañías posterga la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera según el siguiente esquema normativo:

- Aplicarán a partir del 1 de enero del 2010: Las Compañías y los entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores, así como todas las compañías que ejercen actividades de auditoría externa.

  Se establece el año 2009 como período de transición; para tal efecto, este grupo de compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" a partir del ejercicio económico del año 2009.

- Aplicarán a partir del 1 de enero del 2011: Las compañías que tengan activos totales iguales o superiores a US$ 4'000.000,00 al 31 de diciembre del 2007; las compañías Holding o tenedoras de acciones, que voluntariamente hubieren conformado grupos empresariales; las compañías de economía mixta y las que bajo la forma jurídica de sociedades constituya el Estado y Entidades del Sector Público; las sucursales de compañías extranjeras u otras empresas extranjeras estatales, paraestatales, privadas o mixtas, organizadas como personas jurídicas y las asociaciones que éstas formen y que ejerzan sus actividades en el Ecuador.

  Se establece el año 2010 como período de transición; para tal efecto, este grupo de compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" a partir del ejercicio económico del año 2010.

- Aplicarán a partir del 1 de enero de 2012: Las demás compañías no consideradas en los dos grupos anteriores.

Se establece el año 2011 como período de transición; para tal efecto este grupo de compañías deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", a partir del año 2011.

Posteriormente con fecha 27 de enero de 2011 principalmente para las empresas del tercer grupo se publicó en el Registro Oficial No. 372 la Resolución de la Superintendencia de Compañías en donde se dispone la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas entidades, (Pymes) considerándolas a los que tengan las siguientes condiciones:

- Activos totales inferiores a cuatro millones de dólares.
- Registren un valor bruto de ventas anuales inferior a cinco millones de dólares y;
- Tengan menos de 200 trabajadores.

Se considera como base los estados financieros del ejercicio anterior al periodo de transición.

De acuerdo a estas disposiciones regulatorias, CELMEDIA S.A., se encuentra dentro del tercer grupo y adoptó las NIIF para PYMES a partir del 1 enero de 2012.

Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (IFRS) para Pymes, por sus siglas en inglés) y sus interpretaciones emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Estas normas han sido adoptadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías.

Los estados financieros al 31/12/2019 que se adjuntan, han sido preparados de conformidad a lo requerido con la Sección 3 de las NIIFS para Pymes, los primeros estados financieros conforme a las NIIFS incluirán Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, estado de cambios en el patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo e incluyen las notas a los Estados Financieros.

Moneda funcional y de presentación

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar americano siendo la moneda funcional y de presentación.

Uso de estimaciones, juicios y reclasificaciones

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF requiere que la Compañía registre estimaciones, supuestos o juicios que afectan la aplicación de las políticas y los valores de los activos, pasivos, ingresos y gastos reportados, sin embargo al llevar poco tiempo de constituida la empresa no se realizaron ningún tipo de estimaciones.

Periodo económico

El periodo económico de la Compañía para emitir los Estados Financieros corresponde al 1 de enero al 31 de diciembre de 2019. Los mismos que fueron aprobados por la Junta General de Accionistas, el 31 de marzo de 2020

Nota 3. Resumen de las principales políticas de contables

Las políticas de contabilidad más importantes se detallan a continuación:

- **Flujo de efectivo y equivalentes de efectivo**

Para propósitos de la presentación en el estado de flujos de efectivo, la Compañía clasifica en el rubro de equivalentes de efectivo los recursos en caja, bancos y las inversiones en valores con vencimiento menor a los 90 días, los cuales se presentan al costo, que se aproxima al valor de mercado con vencimientos menores o iguales a tres meses. Por su naturaleza han sido adquiridos y mantenidos por la Compañía para obtener rendimientos.

- **Reconocimiento de ingresos, costos y gastos**

Los costos y gastos son reconocidos en el estado de resultados en el momento en que se incurren, por el método de devengado.

- Cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar están valoradas a su valor probable de recuperación
La estimación para cuentas de dudoso recaudo se carga a los gastos del ejercicio.

- Propiedad, planta y equipos.

Los bienes de propiedad planta e quipo se muestran al valor acumulado al 31 de diciembre de 2013.

Las tasas de depreciación aplicadas son:

Equipo de Oficina	10%
Equipo de computación	33%
Muebles y Enseres	10%

- Otros Activos

Los rubros de otros activos se encuentran registrados al costo de liquidación, estos activos son amortizables en línea recta en períodos de cinco años.

Nota 4. Efectivo y equivalentes del efectivo

La composición del equivalente de efectivo es la siguiente:

	31/12/2018	31/12/2019
Caja Chica	200.00	200.00
Banco Produbanco	1.13	1.13
Banco Bolivariano	3,640.55	187.68

Suman	**3,841.68**	**388.81**

(1) El Saldo de la Cta. Cte. Del Banco Produbanco es de 187.68 disponible en la cuenta al cierre del ejercicio

(2) El Saldo de la Cta. Cte. Del Banco Bolivariano es de 1.13

A la fecha de cierre del ejercicio 2019, no existe ninguna restricción sobre el efectivo, ni sobre el equivalente de efectivo

Nots 5. ACTIVOS FINANCIEROS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Los activos financieros se encuentran distribuidos de la siguiente manera:

	31/12/2018	31/12/2019
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS(1)	48,226.02	75,247.53
OTRAS CUENTAS POR COBRAR (2)	79,089.69	79,556.78
PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES (3)	- 2,688.65	- 2,688.65
Suman	**124,627.06**	**152,115.66**

(1) Las Cuentas por Cobrar a Clientes por facturación ascienden al monto de 75247.53

(2) Corresponde a anticipos entregados a la empresa Jeriali S.A.

(3) Provisión acumulada de Cuentas Incobrables.

Nota6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

En el activo se detallan los siguientes activos con impuestos corrientes:

	31/12/2018	31/12/2019
Crédito Tributario a favor de la Empresa IVA (1)	12,916.88	13,351.65
Crédito Tributario a favor de la Empresa IR. (2)	44,322.48	43,297.83
Suman	**57,239.36**	**56,649.48**

(1) Constituye al saldo del Crédito Tributario de IVA por Retenciones de clientes

(2) Este valor se compone de Retenciones efectuadas por clientes y Crédito Tributario de Impuesto a la Renta de años anteriores

Nota7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUUIPO

El detalle y los movimientos de los grupos que componen la Propiedad, Planta y Equipo, a continuación

Activo Fijo Valor en Libros	**31/12/2018**	**31/12/2019**
Muebles y Enseres (Equipos de Oficina)	16,138.01	16,138.01
Esquipos de computación y Software	35,479.97	35,479.97
	51,617.98	**31/12/2012**

Depreciación Activos Fijos Acumulada	**31/12/2013**	**31/12/2012**
Muebles y Enseres (Equipos de Oficina)	- 10,949.43	- 10,949.43
Esquipos de computación y Software	- 34,330.70	- 34,330.70
	- 45,280.13	**- 45,280.13**

Valor Neto de Activos Fijos	**31/12/2013**	**31/12/2012**
Muebles y Enseres (Equipos de Oficina)	5,188.58	5,188.58
Esquipos de computación y Software	1,149.27	1,149.27
	6,337.85	**6,337.85**

VIDA UTIL DE LOS ACTIVOS FIJOS

Para el reconocimiento del Gasto por depreciación Contable, Rotam hadefinido los siguientes períodos de Vida Util de sus a

ACTIVO	AÑOS DE VIDA UTIL
Muebles y Enseres	10 años
Equipos de Oficina	10 años
Equipos de Computación	3 años

Nota 8. PROVEEDORES

Las Cuentas por pagar se encuentran distribuidas de la siguiente manera:

	31/12/2018	**31/12/2019**
Cuentas y Documentos por pagar Locales (1)	- 54,762.65	- 52,659.07
Obligaciones con Instituciones financieras (2)	- 12,475.55	- 10,152.16
Otras cuentas y documentos por pagar (3)	-	-
Provisiones del Exterior (4)	- 7,344.88	- 7,344.88
Cuentas por Pagar diversas Relacionadas (5)		
Suman	**- 74,583.08**	**- 70,156.11**

(1) Valor que se debe a proveedores directos 52659.07
(2) Se ha generado deudas con los organismos financieros a traves de tarjetas de credito
(3) No se ha generado Otras cuentas por Pagar
(4) Corresponde a provisines que se mantiene en con Celmedia Chile

Nota 9. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Las Obligaciones Corrientes se encuentran detalladas de la siguiente manera:

	31/12/2018	31/12/2019
Con la Administración Tributaria (1)	- 1,392.39	- 8,197.89
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio (2)	-	-
Con e IESS (3)	- 3,561.28	- 3,561.28
Por beneficios de ley a Empleados (4)	-	-
Suman	**- 4,953.67**	**- 11,759.17**

(1) Valor correspondiente al saldo de los impuestos generados en las declaraciones mensuales de impuestos
(3) Deudas que se mantienen con el IESS al cierre del ejercicio

CONCILIACION TRIBUTARIA

UTILIDAD DEL EJERCICIO	**12,112.04**
(-) PARTICIPACION UTILIDADES A TRABAJADORES	-
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	2,827.86
(=) UTILIDAD PERDIDA GRAVABLE	**14,939.90**
23% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	**3,286.78**
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA PAGADO EN EL EJERCICIO FISCAL CORRIENTE	-
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE QUE LE REALIZARON EN EL EJERCICIO FISCAL	- 2,262.13
(-) CRÉDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES	- 44,322.48

(=) SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	-	**- 43,297.83**

(3) Las Obligaciones con el IESS son. **- 3,561.28**

Aportes por Pagar	- 3,561.28
Prestamos Quirografarios IESS por Pagar	-
Prestamo Hipotecario IESS por Pagar	-

(4) Los beneficios por pagar a los empleados se distribuyen de la siguiente manera: -

Provision Decimo Tercero	-
Provision Decimo Cuarto	-
Sueldos Por Pagar	-

Nota 10. PROVISION JUBILACION PATRONAL

Al 31 de diciembre el saldo de la provisión de jubilación patronal es la siguiente:

	31/12/2018	31/12/2019
Provisión Jubilación Patronal	-	-
Suman	-	-

Nota 11. CAPITAL SOCIAL

La compañía fue constituida con un capital de 6000,00 dolares

Nota 12. APORTERS FUTURAS CAPITALIZACIONES

Al finalizar el periodo 2019 no se registra una aportación de Capital Accionistas

Nota 13. INGRESOS OPERACIONALES

Los Ingresos Operacionales de Celmedia se dividen de la siguiente manera:

	31/12/2019
Ingresos por Prestación de Servicios	108,633.47
Suman	**108,633.47**

El valor de 108633.47 dólares corresponde a la facturación del año 2019

Nota 14. GASTOS OPERATIVOS

A continuación un detalle de los Gastos Operativos incurridos en el período 01 de enero al 31 de diciembre de 2019:

	31/12/2019
Gastos de Ventas	58,989.83
Gastos Administrativos	37,531.60
Suman	**96,521.43**

Nota 15. HECHOS RELEVANTES Y EVENTOS SUBSECUENTES.

A la fecha de presentación de los Estados Financieros no han ocurrido eventos subsecuentes que afecten significativamente a los saldos de lascuentas revelados en los mismos

.....

Guido Orlando Morocho
171478122-4